

**RAPORT DE GESTIUNE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
AL S.C. APĂ CANAL S.A. SIBIU
PE ANUL 2011**

1. CONSIDERATII GENERALE PRIVIND SISTEMUL CONTABIL UTILIZAT

La finele anului 2011, societatea a întocmit bilanțul contabil și contul de profit și pierdere, precum și celelalte situații economico-financiare în conformitate cu OMFP nr.3055/2009 ,pentru aprobarea „Noilor Reglementări contabile, conforme cu Directivele Europene,, , care se aplică începând cu 01.01.2010 ,cu modificările ulterioare .

2. PRINCIPII SI TEHNICI APLICATE IN PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE, CONFORM STANDARDELOR INTERNAȚIONALE DE CONTABILITATE:

- principiul continuității activității
- principiul permanenței metodelor
- principiul prudenței
- principiul independenței exercițiului
- principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii
- principiul intangibilității
- principiul necompensării
- principiul prelevanței economicului asupra juridicului
- principiul pragului de semnificație

3. SITUAȚIILE FINANCIARE CARE AU FOST ÎNTOCMITE CONFORM NOILOR PREVEDERI SUNT URMATOARELE :

- bilanțul contabil
- contul de profit și pierdere
- situația modificărilor capitalului propriu
- situația fluxurilor de trezorerie
- politici contabile și note explicative

Pentru evidențierea unor indicatori economico-financiar, vom prezenta in forma scurtă formatul bilanțului contabil și a contului de profit și pierdere, așa cum prevede OMFP nr.3055/2010, mai sus menționat .

BILANȚ CONTABIL La 31 decembrie 2011(Lei)

Denumirea postului din bilanț	31.12.2010	31.12 2011
1. Imobilizări necorporale	156.652.090	521.797
2. Imobilizări corporale	156.029.966	26.354.433
3. Imobilizări financiare	750.264	914.339
A.ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	313.432.320	27.790.569
Stocuri	1.157.568	1.182.005
Creanțe	10.109.104	11.513.350
Investiții pe termen scurt	-	-
Casa și conturi la bănci	9.167.379	12.434.548
B. ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL	20.434.051	25.129.903
C. CHELTUIELI IN AVANS	305.206	18.766.033
D. DATORII SUB 1 AN	13.012.499	15.780.376
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	7.720.903	28.098.049
F. TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE	321.153.223	55.888.618
G. DATORII PESTE 1 AN	183.478.599	28.660.976
H. PROVIZIOANE -RISURI+CHELTUIELI	292.421	2.667.023
I. VENITURI IN AVANS	96.944.043	1.050.285
J. CAPITAL SI REZERVE, din care :		
I. CAPITALURI	3.681.932	4.969.178
II. REZERVE DIN REEVALUARE	4.409	640.000
III REZERVE LEGALE	32.567.181	13.733.287
IV REZULTATUL REPORTAT	1.535.632	518.700
REZULTATUL EXERCİTIULUI	2.654.861	4.924.142
TOTAL CAPITALURI	40.444.015	23.527.845

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**LA 31 decembrie 2011**

lei

ELEMENTE DE VENITURI ȘI CHELTUIELI	2010	2011	% Realizat
I. CIFRA DE AFACERI NETĂ	49.023.912	55.174.240	12,55
II. VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	50.954.854	56.855.113	11,58
III. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE – TOTAL	45.299.930	48.736.472	7,59
IV. REZULTATUL DIN EXPLOATARE	5.654.924	8.118.641	43,57
V. VENITURI FINANCIARE – TOTAL	4.110.850	3.056.495	-25,65
VI. CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	6.080.195	4.977.947	-18,13
VII. REZULTATUL FINANCIAR-pierdere	-1.969.345	-1.921.452	2,43
VIII. REZULTATUL CURENT	3.685.579	6.197.189	68,15
IX. VENITURI TOTALE	55.065.704	59.911.608	8,80
X. CHELTUIELI TOTALE	51.380.125	53.714.419	4,54
XI REZULTATUL BRUT	3.685.579	6.197.189	68,15
XII. IMPOZITUL PE PROFIT	1.030.718	1.273.047	23,51
XIII. REZULTATUL NET AL EXERCIȚIULUI	2.654.861	4.924.142	85,48

În situația prezentată, privind « contul de profit și pierdere », raportând rezultatele anului 2011 la cele ale anului 2010, se poate trage concluzia că avem indicatori negativi cuprinși între -18,13% și -25,65% și pozitivi cuprinși între : 2,43% și 85,48% .O mică creștere a înregistrat indicatorul Rezultatul Financiar, respectiv de 2,43% .

Acesta are valoarea negativă cea mai mare, adică: -1.921.452 lei și care față de anul 2010, a înregistrat o îmbunătățire ..

Înregistrarea acestui rezultat negativ s-a datorat în principal faptului că cheltuielile financiare au fost mai mari decât veniturile financiare cu diferența în sumă de 1.921.452 lei ,iar acestea s-au compus din :

-CHELTUIELILE FINANCIARE =reprezintă cheltuieli cu diferențele de curs valutar la împrumutul BERD și dobânzi la împrumut ,precum și alte diferențe de curs valutar și dobânzi aferente furnizorilor BERD și ISPA și cheltuieli cu diferențe de curs valutar la leasinguri pentru mașinile cumpărate,și la conturile bancare în valută.și sunt în sumă totală de 4.977.947 lei

-VENITURILE FINANCIARE = reprezintă venituri financiare din dobânzi la conturile în lei și în valută ,trageri din împrumut ,garanții constructor ,venituri din diferențe de curs valutar la leasinguri pentru mașinile cumpărate ,furnizori pentru ISPA și BERD și conturi bancare în valută ,și sunt în sumă totală de 3.056.495 lei .Cheltuielile și veniturile financiare ,precum și pierderea financiară sunt explicate detaliat în „Situția privind pierderea financiară” anexată la prezentul raport .

Contul de profit și pierdere prezentat cuprinde atât datele anului 2010 cât și datele anului 2011 și a fost preluat din planul de conturi prevăzut de Standardele Internaționale de Contabilitate

Prezentarea veniturilor și cheltuielilor s-a făcut la costul istoric (valoarea contabilă).

Cifra de afaceri netă înregistrată în anul 2011 este mai mare cu 12,55% față de anul 2010 .

Ponderea cea mai mare în totalul cheltuielilor o au cheltuielile cu personalul, adică 22.993.526 lei, ceea ce înseamnă un procent de 47,18% din totalul cheltuielilor de exploatare.Pe întreg Operatorul Regional ,acesta este un procent normal.

La finele anului 2011, s-a realizat un profit brut în suma totală de 6.197.189 lei, rezultând un profit net în sumă totală de 4.924.142 lei, acesta fiind cu 85.48% mai mare decât cel înregistrat la încheierea exercițiului financiar pe anul 2010.

Menționăm că această situație financiară bună, se datorează atât eforturilor proprii făcute de societate, cât și conjuncturii favorabile în care Societatea Apă Canal se găsește, dacă avem în vedere punerea în aplicare și finalizarea prevederilor «Memorandumului de Finanțare I.S.P.A.» semnat de Guvernul României și Uniunea Europeană la data de 18.12.2002, privind o finanțare externă nerambursabilă în sumă de 25 mil euro, pentru reabilitarea sistemului de tratare, distribuție și contorizare a apei potabile vândute clienților și Contractului de Împrumut, în sumă totală de 10 mil.euro, pe care S.C.Apă Canal l-a semnat cu B.E.R.D., având drept garant Consiliul Local Sibiu. În anul 2011 S.C.Apă-CanalS.A a finalizat cu succes acest Proiect finanțat din fonduri I.S.P.A

În același timp trebuie arătat faptul că,începând cu data de 01.06.2009 S.C.APĂ-CANAL S.A. Sibiu, s-a constituit în Operator Regional, preluând o serie de servicii de apă și canalizare,din mai multe localități,constituite în sectoare și operând în acestea cu data de mai sus ,conform Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor P ublice de Alimentare cu Apă șiCanalizare ,încheiat între Asociația de Apă Sibiu și Operatorul Regional. Profitul mai sus consemnat a fost realizat în condițiile în care prețurile au fost

majorate în conformitate cu Strategia de Tarifare făcută de FOPIP, care are în vedere investițiile din FONDURI EUROPENE DE COEZIUNE ,PROIECT care se află în derulare și în cadrul căruia s-au semnat deja următoarele contracte :Contractul de Finanțare,Contractul de Împrumut cu B.E.R.D,Contractul privind Contul Serviciului Datoriei,Contractul de Consultanță privind Managementul Proiectului,Contractul de Consultanță privind Supervizarea Lucrărilor,urmând ca în scurt timp să semnăm primul Contract de Lucrari. În ceea ce privește contribuția la realizarea profitului brut în suma totală de 6.197.189 lei ,dintre toate sectoarele preluate ,doar următoarele au fost profitabile la finele anului 2011 :comunele Șura Mică,Șelimbăr,Cristian și orașul Cisnădie, iar restul sectoarelor au înregistrat pierderi .

-În situația anexată și intitulată:„SITUAȚIE PRIVIND COMPARAREA BVC PE ANUL 2011 CU REALIZĂRILE EFECTIVE „, se observă că veniturile totale prognozate pe anul 2011 au fost mai mici cu 12.91% față de realizatul efectiv pe același an,dar și cheltielile totale au fost mai mici cu un procent de 4,97% .

Din venituri cele mai mici au fost cele din alte activități(36,68%) ,S.C.Apă/Canal neavând decât două activități principale :prestații de apă potabilă și canalizare .

În cadrul cheltuielilor totale cele mai mari reduceri de cheltuieli s-au înregistrat la :cheltielile materiale (15,28%),cheltuieli cu pregătirea profesională(22,77%),cheltuieli cu amortizarea și provizioanele(11,855),cheltuieli cu art.26 din legea nr.216/2001(35,32%),cheltuieli de protocol(9,59%),cheltuieli cu sponsorizarea(14,04%),cheltuieli cu tichete de masă (19,46%),cheltuieli financiare(92,08%),cheltuieli BERD+ISPA(13,065).

Depășiri s-au înregistrat la următoarele poziții : Cheltuieli cu reclama și publicitatea (49,77%),dar nu peste limita la care aveam dreptul,alte cheltuieli neprevăzute(34,19%),cheltuieli cu redevența bunurilor concesionate (37,28%),datorită preluării de noi infrastructuri ,și predării de obiective noi de investiții finalizate .

Datorită bunei corelari între veniturile și cheltuielile prognozate și cele efectiv realizate,rezultat al menținerii unui echilibru controlat între acestea ,rezultatul brut a crescut cu un procent de 20,20% pe anul 2011 .

**STRUCTURA CIFREI DE AFACERI
PE ANUL 2010**

(Lei)

NR. CRT.	DENUMIREA ACTIVITATII	VENITURI	CHELTUIELI	PROFIT sau PIERDERE
1.	Apa potabilă + canalizare	55.140.676	50.361.802	4.778.874
2.	Chirii	14.149	419.572	-405.423
	TOTAL	55.154.825	50.781.374	4.373.451

Din cifrele prezentate se observă că la activitatea de « chirii » din structura cifrei de afaceri, rezultă o pierdere în sumă de 405.423 lei, care se datorează faptului că avem

mai multe spații închiriate de la terți (pentru casierii), iar veniturile noastre din chirii sunt mai mici pentru că avem un singur spațiu pentru care încasăm chirie.

Cu toate acestea profitul aferent cifrei de afaceri este în sumă de 4.373.451 lei.

În urma prezentării Bilanțului Contabil și a Contului de profit și pierdere în formă scurtă, a fost posibilă calcularea principalilor indicatori economico-financiari în «NOTA EXPLICATIVĂ nr.9», anexată la prezentele situații financiare, și care pot fi categorisiți astfel:

a) Indicatori ce exprimă o situație nesatisfăcătoare:

- Gradul de îndatorare varianta B
- viteza de rotație a debitorilor clienți
- rentabilitatea capitalului angajat

b) Indicatori care exprimă o situație bună pentru societate :

- Lichiditate curentă
- Lichiditate imediată
- Grad de îndatorare ,var.A

- Viteza de rotație a creditorilor furnizori
- rezultatul pe acțiune

c) Indicatori ce exprimă o situație acceptabilă pentru întreprindere:

- marja brută din vânzări
- viteza de rotație a activelor totale

4. INFORMAȚII COMPLEMENTARE ASUPRA BILANȚULUI. REGULI SI METODE CONTABILE

A . ACTIVE IMOBILIZATE

I Imobilizări necorporale = 521.797 lei și reprezintă c/valoarea pentru licențe IT

II. Imobilizări corporale = 26.354.433 lei, și au următoarea componență :

Terenuri și construcții	= 17.507.625 lei
Instalații tehnice, mașini	= 5.539.906 lei
Alte instalații	= 65.429 lei
Imobilizări corporale în curs	= 3.241.473 lei

Amortizarea imobilizărilor corporale s-a calculat după metoda lineară, iar evaluarea lor s-a făcut la costul istoric.

Pentru imobilizările corporale în curs nu s-a calculat amortizare, aceasta urmând a se calcula după data recepției mijloacelor fixe rezultate.

Imobilizările corporale în curs nu au fost actualizate la inflație, nefiind obligatoriu.

În anexa intitulată „Imobilizări corporale în curs” este prezentată situația imobilizărilor în curs, după componența analitică atât din surse proprii, (sold cont 231/001 și sold cont 232/001 = 1.707.962,47 lei) cât și din alocații bugetare (sold cont 231/002 = 801.325.99 lei).

III Imobilizări financiare = 914.339 lei și reprezintă:

- titluri de participare la „S.C.Parcuri Industriale Sibiu”
- garanții depuse la furnizorii de : gaze, energie electrică și telefonie fixă

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI = 1.182.005 lei, fiind grupate în materii prime și materiale consumabile.

La sfârșitul anului 2011, acestea au fost evaluate la costul istoric la intrarea în patrimoniu, iar la ieșirea din patrimoniu s-a folosit metoda de evaluare LIFO.(«ultimul intrat-primul ieșit)

b) CREANȚE = 11.513.350 lei, fiind grupate în :

- creanțe comerciale = 10.946.211 lei
- alte creanțe = 567.139 lei

Se observă că un procent de 95,07 din total, îl reprezintă creanțele comerciale. În Nota explicativă nr.5, este prezentată situația în analitic a creanțelor.

c) Nu avem investiții financiare pe termen scurt.

IV. CASA SI CONTURI LA BANCI = 12.434.548 lei și reprezintă disponibilul aflat în contul curent la 31.12.2011.

V. ACTIVE CIRCULANTE TOTAL = 25.129.903 lei și față de anul 2011 au crescut cu 22,98% ,acesta însemnând un fapt de bun augur pentru societate.

C. CHELTUIELI IN AVANS = 18.766.033 lei, și reprezintă redevențe pentru concesiuni, asigurări și abonamente. Acest indicator a crescut în funcție noile infrastructuri preluate

de la sectoare (ex :de la com Selimbăr) si în functie de cresterea valorii bunurilor concesionate prin reevaluari legale obligatorii.

D. DATORII PE TERMEN SCURT = 15.780.376 lei și sunt structurate, după cum urmează :

- datorii comerciale = 5.902.553 lei
- datorii cu personalul = 822.421 lei
- datorii cu bugetul de stat = 2.829.151 lei
- alte datorii = 2.722.577 lei
- dobânzi bancare +rata credit = 2.709.352 lei
- rata leasing 732.728 lei
- garantii contr. furnizori = 61.594 lei

Evaluarea datoriilor s-a făcut la valoarea lor nominală și nu a fost influențată la inflație .

Datoriile pe termen scurt sunt mai mari decât creanțele,dar tot timpul s-a păstrat un echilibru financiar în desfășurarea activității societății.

Din Nota explicativă nr. 9 rezultă că plata datoriilor se face la un interval de 47,86 zile, in timp ce creanțele se recuperează după 66,8 zile.

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE = 28.098.049 lei și acrescut față de anul 2010, cu un procent de 263,9 %, fapt favorabil societății.

F. TOTAL ACTIVE - DATORII CURENTE = 55.888.618 lei și reprezintă activul net curent al societății,care a scăzut din cauza scoaterii bunurilor concesionate în afara bilanțului și ca urmare a predării investițiilor terminate la Primaria Sibiu.

G. DATORII CE TREBUIESC PLĂTITE INTR-O PERIOADA > 1 AN =28.660.976 lei și reprezintă valoarea bunurilor concesionate de S.C. APĂ CANAL S.A. Sibiu, de la consiliile locale mai sus menționate și sumele datorate instituțiilor de credit .(Împrumutul de la B.E.R.D.)

H. PROVIZIOANE = 2.667.023 lei,provizioane pentru riscuri șicheltuieli,compuse din :

- provizion pentru participarea oamenilor la profit = 206382 lei
- provizion pentru riscuri și cheltuieli salariale an 2011 = 671.150 lei
- provizion pentru riscuri și cheltuieli, conform p.v.C.Conturi ISPA = 1.789491 lei

În total s-au constituit provizioane la acest punct în sumă de 3969991.lei. Situația tuturor provizioanelor este prezentată în Nota Explicativă nr.2

I.. VENITURI IN AVANS = 1.050.285 lei și reprezintă chirii și investiții din alocații bugetare și din fonduri I.S.P.A.

J. CAPITAL SOCIAL = 4.969.178 lei, și care s-a modificat în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al S.C.Apă-CanalS.A.Sibiu actualizat cu modificările și completările Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor din data de 24.05 2011.

- Rezerve, din care :

- rezerve din reevaluare = 640.000 lei
- rezerve legale + alte rezerve +ct1065 = 13.733.287 lei
- TOTAL CAPITALURI = 23.527.845 lei

5. STRUCTURA CREANTELOR COMERCIALE CARE SUNT AFERENTE CONTULUI 411 "CLIENTI" LA 31.12.2011

TOTAL CREANȚE COMERCIALE = 6.622.735 lei din care;

- populație = 3.957.055 lei
- rest consumatori = 2.665.680 lei

MAI VECHI DE 15 ZILE = 6.590.222 lei din care :

- populație = 3.946.615 lei
- rest consumatori = 2.643.607 lei

MAI VECHI DE 45 ZILE = 4.324.749 lei din care :

- populație = 2.381.071 lei
- rest consumatori = 1.943.678 lei

Din situația prezentată rezultă că un procent de 59% din creanțele comerciale, trebuiesc recuperate de la populație, iar 41% din acestea trebuiesc recuperate de la restul consumatorilor.

În cele ce urmează enumerăm câțiva din clienții noștri care la data de 31.12.2011

au avut datoriile cele mai mari față de societatea noastră :

(Lei)		
NR.CRT.	CLIEŢI	Suma datorată la 31.12.2011
1.	S.C.INDEPENDENȚA S.A.	140.905,42
2.	S.C.TRIDENT TRANS S.A.	138.675,70
3.	S.C. MONDEX S.A.	111.341,05
4.	AS.PROP ȘTEFAN CEL MARE	68.266,89
5.	S.C.CONCEFA S.A	65.046,17
6.	S.C. CONSIB S.A.	64.037,35
7.	S.C.TRANS CIBIN S.A	46.368,78
8.	AS.PROP STRAND 8	40.848,87
9.	AS.PROP CT 8/1 HIPODROM	40.704,23
10.	AS.PROP M.VITEAZUL	36.136,36

Numărul clienților rău platnici este mult mai mare, noi prezentându-i pe cei cu debite mai mari. Permanent unitatea noastră îi atenționează prin: intervenții la domiciliu, somații scrise și prin acționarea în instanță. Menționăm că la data de 31.12.2011 erau 35 de procese pe rol.

6. PRINCIPALII FURNIZORI DE IMOBILIZĂRI ȘI PRESTĂRI DE SERVICII, CARE SUNT DE ACHITAT LA 31.12.2011

lei		
NR. CRT.	FURNIZORI	Suma de achitat la 31.12.2011
1	ADMINISTRAȚIA BAZINALĂ OLT	964.039
2	AECOM INGINERIA	1.022.837

3	SINECON	477.379
4	ELECTRICA FURNIZARE	314.482
5	COMPUTER SHARING SRL	418.574
6	BATM GROUP	265.121
7	ENERGIE TWERMICĂ	178.820
8	FUSIONE ROMANIA SRL	109.404
9	JUR CONSTRUCT	115.938
10	PRIMARIA COM ŞELIMBĂR	84.885

La data prezentării acestui raport, o parte din sumele prezentate în tabelul de mai sus au fost achitate, iar restul vor fi achitate în scurt timp

7. ASPECTE LEGATE DE INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea patrimoniului s-a realizat în conformitate cu Legea nr. 82/1991 a contabilității, republicată, și cu prevederile OMF nr. 2861/2009.

Decizia de inventariere nr.163/22.11.2011 a fost emisă împreună cu graficul de inventariere. Au fost respectate prevederile legale cu privire la efectuarea operațiunii de inventariere, în sensul că : s-au luat declarații de inventar de la gestionari, inventarul s-a efectuat faptic la locurile de depozitare, iar stocurile factice au fost comparate cu stocurile scriptice existente în contabilitate.

În urma valorificării operațiunii de inventariere, nu au fost constatate plusuri sau minusuri.

În cursul acestei operațiuni au fost inventariate separat și bunurile materiale aparținând Domeniului Public, un exemplar din dosarul cu rezultate fiind înaintat spre urmărire la Direcția Domeniului Public din cadrul fiecărei primării care are bunuri materiale concesionate la S.C.Apă-Canal SA Sibiu .

Au fost constituite provizioane pentru deprecierea unor materiale consumabile.

8 REPARTIZAREA PROFITULUI :

În conformitate cu art.21 din Actul Constitutiv al societății, cu prevederile O.G. nr.64/2001și cu prevederile ART.V din OUG NR.55 din 23 iunie 2010, unitatea noastră a procedat la stabilirea profitului net și a destinațiilor acestuia, după cum urmează :

1. Profitul brut = 6.403.570,62 lei
- 2 Impozitul pe profit = 1.273.047 lei
- 3 Profitul net (1-2) = 5.130.523,62 lei

Repartizarea profitului net la 31.12.2011

- Fond de rezervă	=	220.062
- Surse pentru finanțarea împrumutului B.E.R.D .	=	12.259,88 lei ct. 627.05.02
- Acoperirea pierderilor din anii precedenți	=	2.834.377,97 lei ct.1174
- Profit net rămas de repartizat	=	2.063.824,77 lei
- Dividende la acționari ,(90%)	=	1.857.441,77 lei
- Participarea salariaților la profit ,(10% dar nu mai mult decât salariul mediu brut)	=	206.382 lei

Profitul brut în sumă de 6.403.570,62 lei este format din profitul brut din Contul de Profit și Pierdere ,în sumă de 6.197.189 lei, la care s-a mai adăugat și provizionul pentru participarea salariaților la profit ,în sumă de 206.382 lei ,care ne-a influențat costurile.

Consiliul de Administrație al S. C. Apă-Canal S.A. Sibiu, întrunit în ședința din luna mai 2012,propune A.G.A., ca profitul net înregistrat pe anul 2011, în sumă de 2.063.824,77 lei, să fie repartizat după cum urmează :

a) dividende la acționari = 1.857.441,77 lei care vor fi distribuite și achitate acționarului majoritar,în sumă de 1.855.584,32 lei ,iar la ceilalți acționari ,se vor calcula dar nu se vor achita,conform art.nr.21 din Actul Constitutiv al S.C.APĂ-CANAL SA, astfel :

TABEL

Cu acționarii S.C. Apă Canal S.A. Sibiu

(Lei)

Nr. Crt.	Acționar	Nr. acțiuni	% Actiuni deținute	Dividende Cuvenite
1	Municipiul Sibiu	1.985.629	99,900000	1.855.584,32
2	Municipiul Făgăraș	2000	0,1000000	1857,44
3	Județul Sibiu	2	0,0010062	18,68
4	Județul Brașov	2	0,0010062	18,68

5	Orașul Avrig	2	0,0010062	18,68
6	Orașul Cisnădie	2	0,0010062	18,68
7	Orașul Ocna-Sibiului	2	0,0010062	18,68
8	Orașul Miercurea Sibiu	2	0,0010062	18,68
9	Orașul Talmaciu	2	0,0010062	18,68
10	Comuna Apoldu de Jos	2	0,0010062	18,68
11	Comuna Cristian	2	0,0010062	18,68
12	Comuna Loamneș	2	0,0010062	18,68
13	Comuna Ludoș	2	0,0010062	18,68
14	Comuna Păuca	2	0,0010062	18,68
15	Comuna Poiana Sibiu	2	0,0010062	18,68
16	Comuna Rășinari	2	0,0010062	18,68
17	Comuna Roșia	2	0,0010062	18,68
18	Comuna Sadu	2	0,0010062	18,68
19	Comuna Slimnic	2	0,0010062	18,68
20	Comuna Șelimbăr	2	0,0010062	18,68
21	Comuna Șura Mare	2	0,0010062	18,68
22	Comuna Șura Mică	2	0,0010062	18,68
23	Comuna Vurpăr	2	0,0010062	18,68

b) participarea salariaților la profit = 206.382 lei

Repartizarea profitului este prezentată în Nota Explicativă nr.3.

Totodată având în vedere prevederile Contractului de Împrumut cu B.E.R.D., prevederile O.U.G. nr. 198/22 decembrie 2005- privind constituirea și alimentarea Fondului de Întreținere, Înlocuire și Dezvoltare, precum și prevederile Contractului de Delegare a Gestiunii Serviciilor Publice de alimentare cu apă și canalizare, Consiliul de Administrație al S.C. Apă – Canal S.A. propune A.G.A. să aprobe următoarele :

- trecerea sumei de 1.857.441,77lei, reprezentând dividende cuvenite acționarului majoritar Consiliul Local Sibiu, direct în contul I.I.D.

Având în vedere faptul că de la acționarul majoritar, S.C.Apă-Canal S.A. Sibiu a recuperat deja suma totală de 1.991.511,54lei, aferentă anului 2011 și reprezentând :

redevență ,impozit pe profit și impozit pe mijloacele fixe concesionate, Consiliul de Administrație al SC.APĂ-CANAL Sibiu, propune AGA, ca autoritățile delegante de la toate celelalte sectoare să restituie redevența pe anul 2011, către SC Apă-Canal SA.Sibiu,integral. Această propunere este în concordanță cu prevederile OUG NR.198 din 2005 ,pentru întreprinderile care beneficiază de finanțări externe nerambursabile și care potrivit acestui act normativ trebuie să –și înființeze contul IID ,pentru întreținere ,înlocuire și dezvoltare (vezi investițiile din FONDUL EUROPEAN DE COEZIUNE),precum

si cuprevederile CONTRACTULUI de DELEGARE .Suma totală de recuperat de la Consiliile Locale este de 243.898,95 lei și este cuprinsă în SITUAȚIA, anexată la prezentul raport si intitulată :„Redeventă si impozit la constructii si terenuri concesionate cu CONTRACT DE DELEGARE-LOCALITĂȚI,, .S.CApă

Canal S.A. a solicitat restituirea redeventei si impozitului pe bunurile concesionate cu adresele cu nr-ul înscris în situatia anexată, pentru fiecare localitate, tinând cont de prevederile art.9.3 din Contractul de Delegare, completat prin Actul Aditional nr.1/15.09.2011 la acesta, potrivit căror redeventa si impozitul pe bunurile concesionate trebuiau restituite în 5 zile de la plata acestora .În caz contrar se vor calcula penalită si de întârzierela plată.

Suma totală, care va fi restituită ,de la toți acționarii, va reprezenta sursa de alimentare pentru contul I.I.D.(Intretinere, Inlocuire, Dezvoltare), iar destinația acestei sume va fi în principal :

- achitarea obligațiilor financiare față de B.E.R.D.
- dezvoltarea activității operaționale care va trebui să fie tot timpul la același nivel cu reabilitările și modernizările efectuate din împrumutul extern și din Fondurile nerambursabile de Coeziune .

Referitor la obligațiile financiare față de B.E.R.D. și alte cheltuieli neeligibile, privind investițiile din fonduri I.S.P.A.și Fondurile de Coeziune, prezentăm nivelul lor pentru anul 2012 :

Cheltuieli neeligibile ISPA+BERD +F.COEZ	= 8.852.696 Lei
Total TVA (F.COEZ+BERD)	= 15.177.899Lei
Cofinanțare din credit nou BERD pentru F.COEZ	= 6.201.694 Lei
Rată +Dobândă ,la creditul vechi BERD	= 1.700.000 Lei
TOTAL OBLIGAȚII	= 31.932.289 Lei

9. ASPECTE LEGATE DE AMORTIZARE

Activele imobilizate nu au fost ajustate la inflație, pentru că nu s-a aplicat Norma Internațională I. A. S. 29, aceasta fiind opțională.

Amortizarea contabilă a fost calculată după metoda lineară și a fost egală cu amortizarea fiscală.

In urma înregistrărilor efectuate s-a ajuns la următoarea situație la finele anului 2011:

(Lei)

OPERAȚIUNI	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	TOTAL AMORTISMENT
Sold initial	336.743.162	21.457.821
Intrari	166.654.135	8.575.490
Iesiri	464.328.455	19.089.042
Sold final	39.068.842	10.944.269

Soldul activelor imobilizate corespunde cu postul " Total active imobilizate", din bilanțul contabil pe 2011, dacă scădem amortismentul normal calculat + provizionul pentru depreciere, astfel:

$$39.068.842 - (10.944.269 + 334004) = 27.790.569 \text{ lei}$$

Provizionul în sumă de 1853021 lei a fost calculat în Nota explicativă Nr. 2

10. PRECIZĂRI REFERITOARE LA ÎNTOCMIREA BILANȚULUI DUPĂ NORMELE EUROPENE

Situațiile financiare care se întocmesc după prevederile Legii Nr. 82/1991, a Contabilitatii, republicată au fost completate cu :

- calculul fluxurilor anuale de trezorerie în situația anexată
- situația modificării capitalului propriu
- politici și note contabile

S-a utilizat planul de conturi prevăzut de O.M.F.P nr3055. /10.11.2009. S-a precizat situația amortizării și dacă societatea a lucrat sau nu cu provizioane.

Capitalul subscris vărsat a ramas nemodificat.

S-a calculat rezultatul pe acțiune la finele anului 2010, în Nota Explicativă nr.7, acesta fiind în sumă de 2,47 lei/acțiune.

11. SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALULUI PROPRIU

Din situația anexată rezultă următoarele :

NR. CRT.	Elemente de capital	Sold la 01.01.2011	Sold la 31.12.2011	Diferente
1	Capital social subscris vărsat	3.681.932	4.969.178	1.287.246
2	Rezerve din reevaluare	4.409	640.000	635.591
3	Rezerve legale	736.385	956.447	220.062
4	Alte rezerve	31.830.796	12.776.840	-19.053.956

5	Rezultatul reportat	-	-	La 31.12.2011 nu are sold
6	Profitul net	2.654.861	4.924.142	2.269.281
7	Repartizare profit	-	220.062	220.062
8	Rezultat reportat din corectare erori	1.535.632	-518.700	-2.054.332

- Capitalul social a crescut cu suma de 1.287.246 lei, ca urmare a includerii valorii unor terenuri în capitalul social, fapt dispus de Curtea de Conturi a României
 - Rezervele din reevaluare au crescut cu suma de 635.591 lei ca urmare a reevaluării bunurilor din patrimoniul propriu al S.C. Apă-Canal Sibiu, care nu mai fuseseră reevaluate de 5 ani, și ar fi trebuit să plătim pentru ele un impozit foarte mare.
 - Rezerve legale au crescut cu suma de 220.062 lei putându-se constitui datorită majorării capitalului social.
 - Alte rezerve au scăzut față de soldul inițial (cu suma de 19053956 lei) prin transferul de obiective de investiții finalizate, către Primăria Sibiu.
- Rezultatul reportat nu are sold la 31.12.2011.
- repartizare profit în sumă de 220.062 reprezintă repartizarea profitului la rezerva legală.
- Profitul net a crescut cu suma de 2.269.281 lei, ca urmare a unei bune gestionari a principalelor activități ale societății
- rezultatul reportat din corectare de erori în sumă de 2.054.332 lei, în valoare absolută, reprezintă cheltuieli aferente anilor precedenți (diferențe salariale și cheltuieli cu prestări servicii din anii precedenți), care au fost suportate la finele anului 2011 din profit.

DIRECTOR GENERAL
Ing. MIRCEA NICULESCU

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. IOAN GOGU